

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre de 2015

### NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La razón social con la cual opera la compañía es **STDRIVE DEL ECUADOR S.A.**

El Registro Único de Contribuyentes de la sociedad es 171792118719001.

**STDRIVE DEL ECUADOR S.A.**, se constituye con fecha 13 de Diciembre del 2007, en la Notaría Décima. Su objetivo social se relaciona con la importación, exportación, compra, venta, comercialización, representación, distribución promoción, diseño y ensamblaje en todas sus fases de equipos, dispositivos, y accesorios eléctricos y electrónicos en general, entre otros. Su principal actividad durante el período 2015 tiene relación con obras de señalización, y comercialización de productos viales.

El domicilio social de la compañía es: Conocoto: Av. Chillo Jijón Lote 30 y Panzaleo.

La empresa **STDRIVE DEL ECUADOR S.A.**, está constituida de acuerdo al cuadro adjunto.

Socios	Personalmente/A poderado	Cuotas Sociales
Hugo Navarrete Zambrano	Personalmente	16.25%
José Navarrete Zambrano	Personalmente	46.25%
Alejandro Navarrete Zambrano	Personalmente	9.00%
Guadalupe Navarrete Zambrano	Apoderado	6.25%
Guillermo Navarrete Racines	Personalmente	22.25%
Total		100.00%

Los presentes estados financieros, por el período comprendidos entre el 01 de Enero y el 31 de diciembre de 2015 han sido preparados por el Contador de la Entidad, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados por los socios, según Acta N° 03-2016, de fecha 30 de Abril del 2016.

### NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

#### Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, emitidas por el Internacional Accounting Standard Board (IASB), y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presenta.

### NOTA 3. POLITICAS CONTABLES APLICADAS

#### Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### **Hipótesis de negocio en marcha**

Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

### **Reclasificaciones significativas**

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

### **Uso de Estimaciones y Supuestos**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. Entre las más representativas, se encuentran las siguientes:

#### **a) Unidad de Medida**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la empresa es el dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal del Ecuador.

#### **b) Efectivo en Caja y Bancos**

Se encuentra registrados por su valor nominal. Para efectos de la preparación del estado de flujo de efectivo, la empresa consideró los saldos de caja y bancos.

#### **c) Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

#### **d) Propiedad y Equipo**

Los bienes de propiedad y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos de incurrirse, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes así:

<u>RUBROS</u>	<u>VIDA UTIL</u>
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Equipo y Maquinaria	10 años
Vehículos	5 años

#### **e) Inventarios**

Los inventarios se expresan a su costo de adquisición valuados por el método promedio, los valores así determinados no exceden al valor neto de realización.

#### **f) Cuentas por Pagar**

Representan las obligaciones por compra a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 120 días.

#### **g) Participación Trabajadores**

Las Notas 1 a la 14, forman parte integral de los Estados Financieros de STdrive del Ecuador S.A.

## Estados Financieros Individuales al 31 de Diciembre del 2015

De acuerdo con el Código de Trabajo, la empresa apropia el 15% de las utilidades, antes del impuesto a la renta.

### **h) Impuesto a la Renta**

El resultado por impuesto a las ganancias del periodo, resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

El impuesto corriente y las variaciones en los impuestos diferidos de activo o pasivo que no provengan de combinaciones de negocios, se registran en resultados o en rubros de patrimonio neto en el estado de situación financiera, en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado.

Las rebajas que se puedan aplicar al monto determinado como pasivo por impuesto corriente, se imputan en resultados como un abono al rubro impuestos a las ganancias, salvo que existan dudas sobre su realización tributaria, en cuyo caso no se reconocen hasta su materialización efectiva, o correspondan a incentivos tributarios específicos, registrándose en este caso como subvenciones.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

### **i) Reserva Legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

### **j) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos por venta de servicios de obras civiles son reconocidos cuando se ha devengado el servicio, mediante el avance de obra, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

### **k) Costos y Gastos**

Se contabiliza sobre la base de lo devengado.

## **NOTA 4. GESTION DE RIESGO**

La compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros.

- **Riesgo de Crédito**

El Riesgo de Crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relaciones con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- **Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- **Riesgo Operacional**

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, el mercado y de

## Estados Financieros Individuales al 31 de Diciembre del 2015

crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario. El objetivo de la empresa es administrar el riesgo operacional de manera equilibrada, en la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la empresa con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

### NOTA 5. CAJA BANCOS

Conformado por:

CUENTA	VALOR
Caja Chica	566,00
Bancos	5.738,21
Fondos por Liquidar	2.310,31
<b>Total</b>	<b>8.614,52</b>

### NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Conformado por:

CUENTA	VALOR
Cuentas por Cobrar Clientes	1.242.381,55
Provisión Incobrables	- 49.445,49
Anticipo Proveedores	53.249,62
Garantías	43.752,92
Cuentas por Cobrar Venta de Activos Empleados	2.000,00
	7.518,11
<b>Total</b>	<b>1.299.456,71</b>

### NOTA 7. INVENTARIOS

Conformado por:

CUENTA	VALOR
Inventarios Locales	539.299,23
<b>Total</b>	<b>539.299,23</b>

### NOTA 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Conformado por:

CUENTA	VALOR
Retención en la Fuente	51.249,65
Crédito Tributario IVA	21.852,86
Retención IVA	212.145,91
<b>Total</b>	<b>285.248,42</b>

## NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Conformado por:

CUENTA	VALOR	DEPREC. ACUM.	NETO
Muebles y Enseres	2.355,00	599,93	1.755,07
Equipos de Oficina	2.160,00	187,78	1.972,22
Equipo de Computación	10.375,40	4.883,64	5.491,76
Equipo y Maquinaria	305.739,09	45.268,87	260.470,22
Vehículos	388.525,89	156.658,38	231.867,51
<b>Total</b>	<b>709.155,38</b>	<b>207.598,60</b>	<b>501.556,78</b>

## NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Conformado por:

CUENTA	VALOR
Proveedores Locales	309.988,77
Proveedores del Exterior	247.300,10
Provisión Por Deterioro	- 14.418,45
Anticipo de Clientes	279.162,25
Obligaciones Financieras	28.374,66
Obligaciones con Terceros	228.728,47
Obligaciones con Socios	296.107,03
<b>Total</b>	<b>1.375.242,83</b>

## NOTA 11. PASIVOS ACUMULADOS

Conformado por:

CUENTA	VALOR
Obligaciones Fiscales	34.123,84
Obligaciones Laborales	49.945,05
Bonos	113.473,92
<b>Total</b>	<b>197.542,81</b>

**NOTA 12. PASIVOS LARGO PLAZO**

Conformado por:

CUENTA	VALOR
Obligaciones Financieras	89.979,79
Obligaciones con Terceros	3.113,90
Obligaciones con Socios	656.876,53
Obligaciones Anticipadas	2.811,24
<b>Total</b>	<b>752.781,46</b>

**NOTA 13. PATRIMONIO**


Conformado por:

CUENTA	VALOR
Capital Suscrito y Pagado	17.965,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	80.000,00
Reserva Legal	9.294,30
Utilidades no Distribuidas	191.264,45
Utilidad del Ejercicio	10.084,39
<b>Total</b>	<b>308.608,14</b>

**NOTA 14 HECHOS RELEVANTES**

Al cierre del período terminado al 31 de diciembre de 2015 no hay hechos relevantes que señalar.

Atentamente:

  
Ing. José Navarrete Zambrano  
GERENTE GENERAL  
STdrive Del Ecuador S.A.

  
Ing. Tatiana Carvajal B.  
Contadora  
Nº 1701935